



ALYTAUS MIESTO TEATRAS

Kodas 191059358, Rotušės a.2, LT-62141 Alytus, tel. (8~315) 5 30 56, faks. (8~315) 5 30 56, el.p. info@alytausteatras.lt

2018 METŲ 6 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-08-13

Alytus

I. BENDROJI DALIS

Sutrumpintas aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS standarto nuostatas. Alytaus miesto teatras (toliau - Teatras) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 191059358, buveinės adresas — Rotušės a.2, Alytuje.

Teatro steigėja — Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla „Organizuoti profesionalaus scenos meno (spektaklių ir kitų literatūros, meno programų) kūrimą ir jų viešą atlikimą“.

Teatras yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke, sudarantis ir teikiantis atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi. Įstaigos darbuotojų skaičius 2018 m. birželio 30 d. – 40 žmonių. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 m. 3 mėnesius. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Alytaus miesto teatro 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

Alytaus miesto teatro finansinės ataskaitos parengtos pagal finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Teatro apskaitos politika, parengta vadovaujantis VSAFAS ir pavyzdiniu biudžetinių įstaigų apskaitos vadovu. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga vadovaujasi sąskaitų planu, kuris yra parengtas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.

Sąskaitų planas apima privalomojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkcija,
- programą, priemonę, projektą,

- lėšų šaltinį,
- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
- kitą informaciją.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos

1. A.I. Nematerialusis turtas. Likutinė nematerialaus turto vertė - 326 eur., nebaigtų projektų savikaina - 9614,00 eur. Tai spektaklio „Laisvės arena“ išlaidos, premjera vyks rugsėjo mėn.

2. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Per 6 mėn. ilgalaikio materialiojo turto nupirkta už 8211 eur.- tai garso aparatūra - 3882 Eur. ir grimerinių baldai -4329 Eur. . Sukurti 3 spektakliai „Pamatai iš Mindaugo pilies. Netikras akmuo“, skirtas Valstybės šimtmečiui paminėti, spektaklis „Kitų žmonių gyvenimas yra kitų žmonių gyvenimas, ir spektaklis „SEEN“, kurių bendra vertė - 35644 Eur.

3. C.I. Atsargos. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai 2736 Eur. , spektaklio atributika -595 Eur. , išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos - 1834 Eur.

4.C.III. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos - 57732 eur. (28654 eur. darbo užmokesčio ir soc draudimo įmokos; 17137 eur. atostoginių kaupiniai, 11555 eur. gautinos pervestos biudžetui lėšos ir kt.-386 Eur.), gautinos sumos už patalpų nuomą ir paslaugas - 7301 eur. , Kitos gautinos sumos: iš nuomininkų gautinos sumos už komunalines paslaugas - 735 eur.

5.C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grynieji pinigai kasoje - 12 eur., paramos lėšos sąskaitoje - 2300 eur., projektinių lėšų likutis sąskaitoje - 10964 eur. (atsiskaitymams už prekes ir paslaugas spektaklio pagal vykdomus projektus), kitos lėšos sąskaitoje (atsiskaitymams su trečiaisiais asmenimis už jų parduotus bilietus) - 1637 eurai.

6.D. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-tą VSAFAS standartą per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 4 priede.

7.E. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šį straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos - 14378 eur. ir sukauptas mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos - 28654 eur., atostoginių kaupiniai - 17137 eur., kitos pervestinos sumos - 2173 eur.

8.F. Grynasis turtas. Grynasis turtas - 92357 eur. (iš veiklos pajamų įmokų ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 75525 eur. + atsargų ir pardavimui skirtos teatro atributikos likutis 3331 eur. + išankstiniai apmokėjimai 1834 + negauta iš savivaldybės biudžeto pervestos įstaigos veiklos pajamų įmokos 11555 eur. + skola pirkėjų už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas 7031 eur. + pinigų likutis kasoje 12 eur.- skola tiekėjams už suteiktas paslaugas - 6931 eur., išskyrus skolas finansuojamas iš savivaldybės ir valstybės biudžeto lėšų).

Veiklos rezultatų ataskaita

9.A.I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 76122 eur., panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 225403 eur., panaudotų finansavimo sumų iš ES pajamos 888 eur., panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 3643 eur.

10.A.III. Pagrindinės veiklos pajamos. Uždirbtos pajamos iš viso 70063 eur, iš jų už patalpų nuomą - 27836 eur, iš spektaklių rodymo, edukacinių ir kitų renginių organizavimo - 42227 eur.

11. B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS standarto „Sąnaudos“ nuostatomis ir detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Inesa Pilvelytė

Vyriausioji buhalterė

Dalė Levulienė